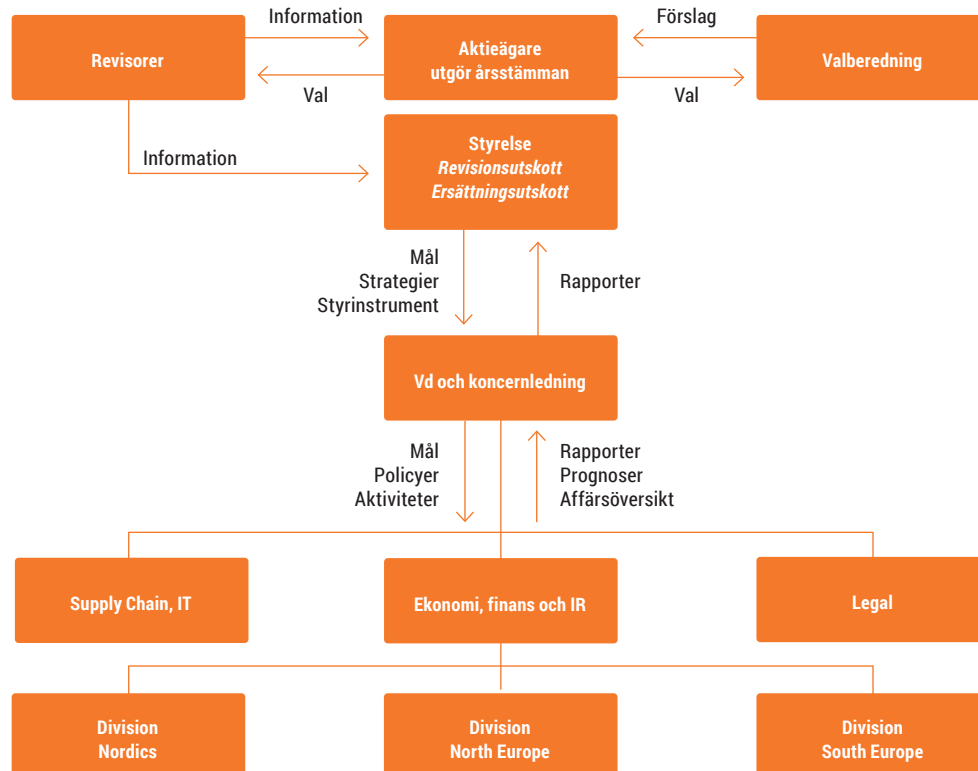


Bolagsstyrningsrapport

Midsona AB (publ), (nedan "Midsona"), är ett publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm. Midsona tillämpar "Svensk kod för bolagsstyrning" och lämnar här bolagsstyrningsrapport för 2022. Koncernen har två utestående teckningsoptionsprogram, enligt vilka optioner överlätits till berättigade, riktade till ledande befattningshavare, TO2021/2024 och TO2022/2025. Under 2022 avvek Midsona beträffande båda teckningsoptionsprogram från regel 9.7 i

Koden som anger en intjänandeperiod på minst tre år för bland annat incitamentsprogram baserade på teckningsoptioner, vilka riktas till ledande befattningshavare. De utfärdade programmen har en något kortare intjänandeperiod än tre år, vilket styrelsen funnit lämpligt. Rapporten har upprättats av bolagets styrelse och bolagets revisor har lämnat ett yttrande.



Styrinstrument

Till de externa styrinstrument som utgör ramarna för Midsonas bolagsstyrning hör:

- Lagstiftning
- International Financing Reporting Standards (IFRS)
- Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning

Midsona har också ett antal interna styrinstrument, bland annat:

- Bolagsordning
- Bolagets Code of Conduct
- Bolagets Supply Code of Conduct
- Arbetsordning och instruktioner för styrelse, utskott, VD samt ekonomisk rapportering till styrelsen
- Internstyrningsdokument, såsom policydokument, procedurer och instruktioner

Kopia av Midsonas bolagsordning samt Code of Conduct kan hämtas på www.midsona.com.

Årsstämma

Bolagsstämman är Midsonas högsta beslutande organ där aktieägarna utövar sin rösträtt.

Stämman beslutar om ändringar av bolagsordning och på årsstämman, som är den årliga ordinarie bolagsstämman, beslutar aktieägarna bland annat om fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av resultat, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor samt fastställande av arvoden till styrelsen och revisorn. Årsstämman fattar även beslut om principer för valberedningens tillsättande och arbete samt riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare. Årsstämman godkänner även styrelsens årliga ersättningsrapport. Vanligtvis äger årsstämman rum under april eller maj. Beslut fattade på årsstämman offentliggörs efter stämman i ett pressmeddelande. Protokollet från stämman publiceras på www.midsona.com.

Aktieägare

För information om aktien och aktieägare, se sidorna 28–31 och www.midsona.com.

Årsstämma 2022

Årsstämman 2022 ägde rum den 5 maj 2022. Vid stämman närvarade aktieägare representerande 59,6 procent av de totala antalet röster i bolaget. Stämman godkände bland annat styrelsens förslag att vid ett eller flera tillfällen före nästa årsstämma, med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier. Emission ska kunna ske mot kontant betalning, apport, kvittning eller med villkor. Antalet aktier som ska kunna ges ut med stöd av bemyndigande ska vara begränsat till 10 procent av vid tidpunkten för kallelse till årsstämman utestående antal aktier av respektive aktieslag. Protokoll från årsstämman 2022 finns på www.midsona.com.

Årsstämma 2023

Årsstämma 2023 äger rum den 4 maj 2023 i Malmö, vilket offentliggjordes genom pressmeddelande den 17 oktober 2022. Information om anmälan för deltagande på stämman samt fullständig information om årsstämman kommer att publiceras i samband med offentliggörandet av kallelsen och kommer också finnas tillgänglig på www.midsona.com.

Valberedning

Det är aktieägarna som på årsstämman utser valberedningens ledamöter alternativt anger hur valberedningens ledamöter ska utses. Valberedningen representerar bolagets aktieägare. Majoriteten av ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Valberedningen har till uppgift att bereda och lämna förslag till årsstämman i frågor om val och arvodesfrågor.

Valberedning inför årsstämma 2023

Enligt den gällande instruktionen för valberedningen i Midsona AB ska ledamöterna i valberedningen, utöver styrelsens ordförande utses av de tre till röstetalet största aktieägarna i bolaget per den sista bankdagen i augusti 2022. Av den gällande instruktionen följer också att om någon av de tre största aktieägarna avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen ska nästa aktieägare i storleksordningen beredas tillfälle att utse ledamot.

Namn/Representerande, %	Andel av röster 2022-08-31
Henrik Munthe/Stena Adactum AB	29,8
Bo Lundgren/Swedbank Robur Fonder	8,5
Bengt Belfrage/Nordea Fonder	3,0
Summa	41,3

Valberedningen har inför årsstämman 2023 hållit tre protokollförda sammanträden fram till offentliggörandet av kallelsen till årsstämman och därutöver haft löpande kontakt. Valberedningen har intervjuat samtliga styrelseledamöter samt erhållit en presentation av Midsonas verksamhet av koncernchefen. Valberedningen har behandlat de frågor som den ska behandla enligt årsstämmans beslut och enligt "Svensk kod för bolagsstyrning". Det har bland annat diskuterats och övervägts i vilken grad styrelsen uppfyller de krav som ställs på ett börsnoterat bolag och i övrigt till följd av bolagets verksamhet. Vidare har valberedningen diskuterat styrelsens könsfördelning, storlek, kompetens, erfarenhet, mångsidighet och hur väl styrelsen fungerar, bland annat med beaktande av resultatet av styrelsens utvärdering av sitt arbete. Även val av revisor samt arvodering av styrelseledamöter och revisor har diskuterats. Valberedningen har från revisionsutskottet erhållit information om revisorernas arbete. Valberedningen har tillämpat Midsonas styrelsens mångfaldspolicy samt regel 4.1 i "Svensk kod för bolagsstyrning", vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter.

Valberedningens sammansättning publicerades genom pressmeddelande den 17 oktober 2022 och på www.midsona.com. Aktieägare har haft möjlighet att lämna förslag till valberedningen. På www.midsona.com finns information för hur aktieägare kan lämna förslag till valberedningen.

Valberedningens förslag samt motiverade yttrande offentliggörs senast i samband med kallelsen till årsstämman 2023.

Ledamöterna erhåller inte arvode eller ersättningar för sitt arbete i valberedningen.

Förslag till årsstämma 2023

Valberedningen föreslår att årsstämman 2023 beslutar

- att välja Patrik Andersson till stämмоordförande,
- att välja 7 ordinarie styrelseledamöter och inga styrelsesuppleanter,
- att välja ett registrerat revisionsbolag till revisor och inga revisorssuppleanter,
- att styrelsearvode ska utgå med 600 000 kr till ordförande (tidigare 600 000 kr), 260 000 kr vardera till övriga ledamöter (tidigare 260 000 kr) samt 75 000 kr till revisionsutskottets ordförande (tidigare 75 000 kr), 40 000 kr till varje övrig styrelseledamot som ingår i revisionsutskottet (tidigare 40 000 kr), 45 000 kr till ersättningsutskottets ordförande (tidigare 45 000 kr) och 25 000 kr till varje övrig styrelseledamot som ingår i ersättningsutskottet (tidigare 25 000 kr),
- att revisorsarvode ska utgå enligt godkänd räkning,
- att omval sker av styrelseledamöterna Patrik Andersson, Sandra Kottenauer, Jari Latvanen, Henrik Stenqvist, Anders Svensson och Johan Wester;
- att nyval sker av Anna-Karin Falk som styrelseledamot
- att omval sker av Patrik Andersson som styrelseordförande, samt
- att Deloitte AB omväljs till revisor (Deloitte har upplyst att auktoriserade revisorn Jeanette Roosberg utses som huvudansvarig revisor om stämman beslutar enligt förslaget).

Valberedningens kompletta förslag finns i kallelsen till årsstämman.

Valberedningen anser att den kompetens som finns i den föreslagna styrelsen väl tillgodoser bolagets nuvarande behov.

Styrelse

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen är det högsta förvaltande organ under årsstämman och svarar för organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Den ska i första hand ägna sig åt mer övergripande och långsiktiga frågor, som är av stor betydelse för koncernens framtida inriktning.

Styrelsens arbete följer en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbetsformer och ansvar, styrelsens och utskottens arbetsfördelning samt ordförandens roll. Vidare regleras ramarna för styrelsens möten, till exempel kallelse, dagordning, protokoll samt hur styrelsen ska erhålla en allsidig information för sitt arbete. Styrelsen har även beslutat om införande av övergripande policies för verksamheten och andra centrala styrdokument för att reglera ansvar, riktlinjer, procedurer, värderingar och mål.

Styrelsearbetet är vanligtvis av cyklisk karaktär. I början på året behandlas bokslutskommuniké och årsredovisning, liksom de ärenden som ska presenteras på årsstämman. Efter sommaren behandlas koncernens långsiktiga strategiska plan och inriktning. I slutet av året behandlas budgeten för det kommande året. I varje kvartal görs en genomgång av den ekonomiska rapporteringen och delårsrapporter godkänns för publicering. I samband med årsstämman hålls ett konstituerande styrelsemöte där bland annat utskottsledamöter och firmateckningsrätt fastställs.

Styrelsen ska, enligt bolagsordningen, bestå av minst 3 och högst 9 ledamöter och inga suppleanter ska utses. Ledamöterna väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Det finns inga regler om längsta tid en ledamot kan ingå i styrelsen.

Styrelsens sammansättning 2022

På årsstämman 2022 valdes följande sju styrelseledamöter; Ola Erici (ordförande), Heli Arantola, Sandra Kottenauer, Jari Latvanen, Henrik Stenqvist, Peter Wahlberg och Johan Wester. På extra bolagsstämma i december 2022 valdes Patrik Andersson samt Anders Svensson till styrelseledamöter istället för Ola Erici och Peter Wahlberg. Styrelsens sammansättning uppfyller "Svensk kod för bolagsstyrning" gällande oberoende i förhållande till både bolaget och bolagsledningen samt bolagets större aktieägare. Könsfördelningen är två kvinnor och fem män, vilket motsvarar en andel kvinnor om drygt 29 procent. För information om styrelseledamöternas oberoende, andra uppdrag och innehav av aktier i bolaget, se sidorna 178–179 eller på Midsonas hemsida www.midsona.com.

Den verkställande direktören, ekonomi- och finanschefen samt bolagsjuristen, tillika styrelsens sekreterare, deltar på styrelsemöten. Andra tjänstemän deltar på styrelsemöten som föredragande av särskilda ärenden.

Styrelsens arbete 2022



Styrelsens arbete 2022

Under 2022 har styrelsen haft 11 möten. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 178–179.

Styrelsen behandlar regelbundet strategiska frågor som rör koncernens verksamhet och allmänna inriktning. Vid styrelsemötet i februari behandlades ärenden inför årsstämman. Årsredovisningen antogs vid ett per capsulam-möte senare i april. På styrelsemöte i juni fastställdes arbetsordningar för styrelsen, revisionsutskottet och ersättningsutskottet.

I september hölls ett strategimöte. Strategiarbetet har därefter fortsatt i divisionerna. Andra affärsmässigt viktiga frågor under året har varit hantering av prisjusteringar, resultatuppföljning, nedskrivningsbehov och kapitalanskaffning.

Bolagets revisorer närvarade vid årets första styrelsemöte för att rapportera från granskningen av årsbokslutet avseende räkenskapsåret 2021. Styrelsen har behandlat rapporten från revisorerna och gått igenom intern kontroll och efterlevnad samt genomfört den årliga styrelseutvärderingen. Vidare har styrelsen sammanträtt med revisorn utan närvaro av ledningen. Styrelsens utskott har därtöver lämnat rapporter från sina möten vid styrelsemötena. Årets styrelsearbete framgår vidare av illustrationen nedan.

Styrelsemötena följer en i förväg godkänd agenda, till vilken särskilda frågor läggs vid behov. Dagordningen skickas, tillsammans med dokumentation för varje punkt på dagordningen, genom virtuellt datarum till samtliga styrelseledamöter cirka en vecka före mötet. Varje styrelsemöte inleds med ett föregående mötesprotokoll och öppna ärenden går igenom. Därefter redogör den verkställande direktören för koncernens försäljning, resultat och affärsläge inklusive viktiga omvärldsfaktorer. Vidare redogör vanligtvis därefter ekonomi- och finanschefen för koncernens finansiella ställning mer detaljerat tillsammans med nödvändiga analyser och utestående frågor från tidigare styrelsemöten avrapporteras samt planer eller förslag presenteras. Alla divisioner presenterar sina verksamheter på styrelsemöte enligt en förbestämd plan. Utöver den information som ges i samband med styrelsemötena, sänder den verkställande direktören en månadsrapport till styrelsens ledamöter. Alla styrelsemötena protokollförs och protokollen skickas till justerande ledamöter för godkännande. Normalt hålls ett styrelsemöte per år på någon av koncernens anläggningar.

Styrelsens ordförande

Styrelseordföranden organiserar och leder styrelsens arbete, företräder bolaget i ägarfrågor samt ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete. Dessutom ansvarar ordföranden för den löpande dialogen med den verkställande direktören om verksamheten samt för att styrelsen fullgör sina plikter.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete, inklusive bedömningen av enskilda styrelseledamöters prestationer, enligt en etablerad digital process. Utvärderingen avrapporteras till valberedningen och utgör del av grunden för valberedningens förslag till årsstämman på styrelseledamöter och arvoden till styrelsen.

Styrelsens utskott

Styrelsen har tillsatt ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. Utskottens ledamöter och deras ordförande utses vid det konstituerande styrelsemötet för ett år i taget. Utskottens arbete är i huvudsak av beredande och rådgivande karaktär, men styrelsen kan i enstaka fall ge utskotten beslutanderätt i särskilda frågor. De ärenden som behandlas vid utskottsmötena protokollförs och avrapporteras till styrelsen vid nästa styrelsemöte.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets huvuduppgift är att övervaka den finansiella rapporteringen och säkerställa att antagna principer för finansiell rapportering, internkontroll, internrevision och riskbedömning följs och tillämpas. Dess uppgift är även att stödja valberedningen med förslag vid val av revisor och revisionsarvoden.

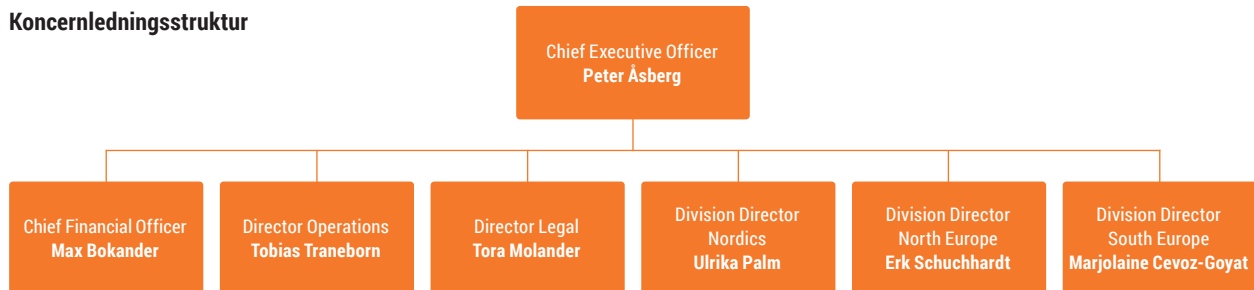
Revisionsutskottet bestod 2022 av Henrik Stenqvist (ordförande), Johan Wester och Jari Latvanen. Utskottet sammanträdde tre gånger under 2022. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 178–179. Den verkställande direktören och ekonomi- och finanschefen, tillika sekreterare i revisionsutskottet, samt huvudansvarig revisor deltog vid utskottets möten.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att förbereda ärenden för beslut i styrelsen som rör ersättnings- och anställningsvillkor för den verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utifrån principer fastställda av årsstämman. Dess uppgift är även att föreslå riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare samt följa upp och utvärdera mål och principer för rörlig ersättning.

Ersättningsutskottet bestod 2022 av Ola Erici (ordförande), Heli Arantola och Johan Wester. Patrik Andersson ersatte i december 2022 Ola Erici som ordförande för utskottet. Utskottet sammanträdde två gånger under 2022. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 178–179.

Koncernledningsstruktur



VD och koncernledning

Bolagets verkställande direktör, tillika koncernchef, utses av styrelsen. Peter Åsberg är verkställande direktör och sköter den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändiga underlag för styrelsens arbete, föredrar ärenden och förslag till beslut samt håller styrelsen informerad om bolagets utveckling. Den verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i koncernledningen. Koncernledningen består utöver den verkställande direktören av ekonomi- och finanschefen, Division Director Nordics, Division Director North Europe, Division Director South Europe, Director Operations och Director Legal.

Under 2022 sammanträdde koncernledningen sex gånger. Mötena är i huvudsak inriktade på koncernens strategiska och operativa utveckling samt resultatuppföljning. Verksamheten är organiserad i tre divisioner.

För ytterligare information om koncernledningen, se sidorna 180–181 och www.midsona.com.

Instruktion för den verkställande direktören

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig instruktion för den verkställande direktörens arbete som bland annat klargör ansvar för den löpande förvaltningen, arbetsfördelningen mellan styrelse och verkställande direktören samt samarbetet med och information till styrelsen.

Utvärdering av den verkställande direktören

Styrelsen utvärderar fortlöpande den verkställande direktörens arbete och kompetens. Minst en gång per år görs utvärderingen utan dennes närvaro.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

För information om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare beslutade av årsstämman 2020, se sidan 152 och www.midsona.com.

Regler för aktieaffärer

Styrelsens ledamöter, den verkställande direktören och övriga medlemmar i koncernledningen är registrerade som personer i ledande ställning får göra aktieaffärer i Midsona enligt gällande lag och förordning. Utöver dessa bestämmelser föreligger inte några interna regler.

Insiderinformation

Midsona omfattas av bestämmelserna i EU:s marknadsmissbruksförordning nr 596/2014 (MAR) som ställer krav på hur insiderinformation hanteras samt på vilket sätt Midsona är skyldigt att föra s k loggbok.

Midsona använder det digitala verktyget InsiderLog för att säkerställa hanteringen av insiderinformation. Endast behöriga personer i Midsona har åtkomst till verktyget.

Extern revisor

Revisionsbolaget Deloitte AB, med auktoriserade revisor Jeanette Roosberg som huvudansvarig, valdes av årsstämman 2022 för en period om ett år. För information om arvoden och kostnadsersättningar till revisionsbolag, se not 9 *Arvode och kostnadsersättning till revisorer*, sidan 151.

Revisionsuppdraget

I revisionsuppdraget utförs en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vidare utförs en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, förslaget till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust samt görs ett uttalande om Esef-rapporten. Dessutom avges yttranden om bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten. Revisorn har även översiktligt granskat bolagets rapportering av utsläpp av växthusgaser i Scope 1, 2 och Scope 3 kategorin bränsle och energi för år 2022. Inom ramen för revisionsuppdraget, genomförs en lagstadgad översiktlig granskning av delårsrapporten för perioden 1 januari–30 september samt för perioden 1 januari–31 december.

Huvudansvarig revisor deltar i revisionsutskottets möten och rapporterar löpande under året till revisionsutskottets ordförande vid behov. Styrelsen träffar den huvudansvarige revisorn i samband med att bokslutskommunikén behandlas av styrelsen. Huvudansvarig revisor deltar vid årsstämman och beskriver där revisionen samt föredrar revisionsberättelsen.

Ytterligare information

På www.midsona.com finns översikt över bolagets tillämpning av bolagsstyrningskoden, bolagsordning, Code of Conduct, information från tidigare årsstämmor och tidigare års bolagsstyrningsrapporter.

Information om lagar och praxis för svensk bolagsstyrning finns bland annat hos – Kollegiet för svensk bolagsstyrning (www.bolagsstyrning.se), Nasdaq Stockholm (www.nasdaqomxnordic.com) och Finansinspektionen (www.fi.se).

Intern kontroll avseende finansiell rapportering

Rapporten om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen har upprättats av styrelsen i enlighet med "Svensk kod för bolagsstyrning" och den vägledning som framtagits av Svenskt näringsliv och FAR. Den beskriver hur den interna kontrollen är organiserad för att hantera och minimera risken för felaktigheter i den finansiella rapporteringen.

Intern kontroll

De viktigaste målen för den interna kontrollen är att den är ändamålsenlig och effektiv, ger tillförlitliga rapporter och efterlever lagar och förordningar.

Styrelsen för Midsona har bedömt att den nuvarande internkontrollprocessen är fullt tillräcklig ur ett bolagsstyrningsperspektiv och att det inte finns något behov av en internrevisionsfunktion.

Internkontrollprocessen tar utgångspunkten i ett ramverk för intern kontroll, som tagits fram av "the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission" (COSO). Ramverket består av fem komponenter, kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation, samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i organisationen samt att styrande dokument i form av policyer, procedurer, instruktioner och manualer finns och efterföljs.

Det är styrelsen som har det övergripande ansvaret för den finansiella rapporteringen där revisionsutskottet bistår styrelsen med att till exempel övervaka effektiviteten i den interna kontrollen, internrevision och finansiell riskhantering. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policyer, procedurer, riktlinjer och ramverk. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, regelverk beträffande investeringar, finanspolicy samt insiderpolicy. Syftet med dessa dokument är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll. Vidare arbetar styrelsen för att organisationsstrukturen ska ge tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse. Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal, kommentarer avseende affärsläget för respektive verksamhet samt kvartalsvis även prognoser för kommande perioder. Som ett led i att stärka den interna kontrollen finns policyer, regelverk och rutiner som ger en överskådlig bild inom ekonomiområdet. Dessa är levande dokument som uppdateras löpande och anpassas till förändringar inom verksamheten. Utöver detta finns procedurer och instruktioner som ger vägledning i det dagliga arbetet i organisationen.

Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen har styrelsen delegerat till den verkställande direktören.

Koncernens ekonomifunktion rapporterar till revisionsutskottet och till den verkställande direktören. Funktionen arbetar med att säkerställa den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen.

Riskbedömning

En kartläggning görs löpande av koncernens risker. Vid denna kartläggning identifieras ett antal resultaträknings- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporten är förhöjd. Kring dessa risker arbetar företaget kontinuerligt med att förstärka kontrollerna. Vidare behandlas risker i särskilda forum, till exempel frågeställningar kopplade till förvärv. För information om poster som är föremål för viktiga uppskattningar och bedömningar, se not 34 *Viktiga uppskattningar och bedömningar* sidan 165 samt avsnitt *Risker och riskhantering* sidan 120–130.

Kontrollaktiviteter

Koncernens kontrollstruktur utformas för att hantera risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Syftet med kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser i rapporteringen. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel beslutsprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut, resultatanalyser och andra analytiska uppföljningar, avstämningar, inventeringar och kontroller i IT-system.

Information och kommunikation

Bolagets styrande dokument i form av policyer, procedurer och manualer/instruktioner hålls löpande uppdaterade och kommuniceras via relevanta kanaler, i huvudsak via mail, interna möten och intranät.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som revisionsutskottet, koncernledningen och extern revisor lämnar. Den verkställande direktören och ekonomi- och finanschefen har frekventa genomgångar med respektive divisionschef om affärsläge, resultat, finansiell ställning och prognos. Dessutom har koncernens ekonomifunktion ett nära samarbete med ekonomichefer och controllers på divisions- och bolagsnivå avseende rapportering och bokslut. Uppföljning och återkoppling kring eventuella avvikelser som uppkommer i de interna kontrollerna är en central del i internkontrollarbetet.

Koncernens ekonomifunktion arbetar efter en plan som godkänns av revisionsutskottet på årsbasis. Planen tar sin utgångspunkt i prioriterade processer och bolag.

Finansiell rapportering

Finansiell data rapporteras månadsvis från alla rapporteringsenheter, enligt standardiserade rapporteringsrutiner dokumenterade i koncernens redovisningsmanual. Rapporteringen utgör grunden för koncernens konsoliderade finansiella rapportering. Konsolideringen, som sker centralt, mynnar ut i fullständiga resultat- och balansräkningar för varje bolag och för hela koncernen. Den finansiella rapporteringen lagras i en central databas där data hämtas för analys och uppföljning på koncern-, divisions- och bolagsnivå.

Intern kontrollstruktur

Det finns 8 identifierade processer för självutvärdering; lager, inköp, försäljning, bokslut/rapportering, materiella anläggningstillgångar, IT-säkerhet, lönehantering och legal/GDPR. Självutvärderingen sker vid två tillfällen under året, en gång på våren och en gång på hösten. Koncernbolagen besvarar formulär om huruvida de lever upp till koncernens ställda minimikrav för god intern kontroll. Kontrollerna utförs i all väsentlighet av koncernfunktionen för ekonomi, men andra resurser kan även vara delaktiga. Brister identifieras, åtgärder planeras och genomförs av koncernbolagen. Koncernfunktionen för ekonomi följer regelbundet upp identifierade brister tillsammans med lokala controllers.

Aktiviteter 2022

Koncernens ekonomifunktion genomförde internrevision i form av självutvärdering vid två tillfällen under året för några utvalda enheter i koncernen. Granskningarna avsåg framför allt processerna lager och inköp. Kontrollerna resulterade i observationer, rekommendationer och förslag till beslut om åtgärder.

Ett flertal säkerhetsförbättringar implementerades för IT-system och IT-miljön för att öka informationssäkerheten i och mellan interna system.

Aktiviteter i fokus 2023

Under 2023 kommer koncernfunktionen för ekonomi framför allt att fortsätta att fokusera på granskningar av processerna lager, inköp, försäljning och bokslut/rapportering i samtliga koncernens enheter.

Revisorns yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Midsona AB (publ)
organisationsnummer: 556241-5322

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 på sidorna 170–174 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Malmö den 5 april 2023
Deloitte AB



Jeanette Roosberg
Auktoriserad revisor